

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno:** LPH Vranov n/T, s.r.o.

Sídlo: Pod Dolami 838
093 02 Vranov nad Topľou
IČO: 317 06 029
DIČ: SK2020528114

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. bola založená 13.01.1995. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 03.04.1995 do oddielu Sro, vložka č. 2263/P.

b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba tovaru z plastov
- spracovanie bakelitov na tlakových lisoch
- inštalácia lisov a ich servis
- poradenská činnosť v oblasti výroby plastov
- výroba gumárenských a plastikárskych prípravkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

c) 1. Informácie k časti A písmeno c) prílohy č.3 o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 214 | 216 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 216 | 226 |
| počet vedúcich zamestnancov | 12 | 12 |

d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2024 bola zostavená dňa 30.05.2025 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená 19.06.2024 rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti v zmysle ust. §132 Obch. zákonníka a hospodárky výsledok - zisk vo výške 213 286,89 EUR, bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovná závierka LPH Vranov n/T, s.r.o. k 31. decembru 2023 so Správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a Výročná spáva spoločnosti za rok 2023 boli dňa 11.12.2024 zverejnené v registri účtovných závierok.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude do budúcnosti realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

V účtovnej závierke boli použité tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je vykázaný v obstarávacích cenách, netto hodnota majetku je znížená o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predat' do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky s vplyvom na zníženie hospodárskeho výsledku. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky (tvorbu opravnej položky).

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Časové rozlíšenie na strane pasív - výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veciFinančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacía cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý bol vypočítaný úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. O odloženej daňovej pohľadávke účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje o nej. Predpokladaná sadzba dane z príjmov v roku 2025 je 24%.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu spoločnosť účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 60-72 mes. | lineárna | 1/60,1/72 mesačne |
| | | | |

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie kategóriu drobného dlhodobého majetku v OC 1000-1700 € s dobou použitia dlhšou ako 1 rok. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady- úroky. Majetok sa odpisuje rovnako ako majetok obstaraný kúpou.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky | 4 | lineárna | 25,00 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-12 | lineárna | 8,34 - 16,67 |
| Budovy, haly, stavby | 20 - 40 | lineárna | 2,50 - 5,00 |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok | 2 | lineárna | 50,00 |

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,- € a nižšia a doba použitia kratšia ako 1 rok, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) je ročný odpis určený ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. opravy a iné služby).

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť obdržala od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania dňa 31.5.2009 nenávratný finančný príspevok vo výške 115.272 EUR, pre projekt „Podnikové riešenie zefektívnenia a racionalizácie výroby implementáciou technológie čiarového kódu, zahrnutom v informačnom systéme.“ Na realizáciu tohto projektu spoločnosť investovala 204.906 EUR (na účte dlhodobý hmotný a nehmotný majetok). K tomuto projektu spoločnosť čerpala aj investičný úver vo výške 142.734 EUR, ktorý mimoriadnou splátkou pri pripísaní dotácie na bankový účet splatila.

Dňa 06.04.2009 spoločnosť podpísala so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-0801/0033/18 na realizáciu projektu Zavádzanie inovatívnych technológií - vákuové naparovanie hliníka pre rozširovanie dodávateľskej základne. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 441.953,15 EUR. V r. 2009 spoločnosť na realizáciu tohto projektu investovala 895.767 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v

Tatrabanke a.s. vo výške 780.000 EUR. Realizácia projektu bola ukončená v 11/2009 a dňa 07.06.2010 obdržala spoločnosť nenávratný finančný príspevok vo výške 441.953,12 EUR, z čoho zrealizovala mimoriadnu splátku súvisiaceho investičného úveru.

Dňa 15.10.2009 spoločnosť podpísala s Národnou agentúrou pre rozvoj malého a stredného podnikania Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR 111DM-0801-041/2009 na realizáciu projektu Zvýšenie kapacít v oblasti vstrekovania termoplastov nákupom inovatívnej technológie. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 191.037,03 EUR, čo predstavuje 50%.

Realizácia tohto projektu začala v 08/2010, spoločnosť na tento projekt investovala v r. 2010 382.074 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v ČSOB a.s. vo výške 320.000 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 19.12.2011, z čoho uhradila mimoriadnu splátku investičného úveru.

Dňa 26.06.2014 spoločnosť uzavrela s Ministerstvom hospodárstva SR v Bratislave v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-1201/1184/181 na realizáciu projektu Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu projektu boli 5 819 000 EUR, ktoré spoločnosť preinvestovala do 12/2015. Výška nenávratného finančného príspevku je 50 % z oprávnených výdavkov, čo predstavuje 2 909 499 EUR. V súvislosti s realizáciou projektu spoločnosť čerpala v 10/2015 v UniCredit Bank a.s. prekleňovací a splátkový úver, spolu vo výške 4 946 150 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 26.05.2016, z čoho splatila prekleňovací úver.

Ostatné dotácie

Spoločnosť ostatné dotácie neeviduje.

f) Oprava chýb minulých období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená. Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa §16 Zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v §16 odst.10 Zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky, účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov, alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov. V prípade ak ide o opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2024 neboli žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**f) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------|----------|-------------|-----------------|---------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsťarávaný DNM | Poskytn. preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 678 289 | | | | | | 1 678 289 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 678 289 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 678 289 |
| Oprávký | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 640 035 | | | | | | 1 640 035 |
| Prírastky | | 9 144 | | | | | | 9 144 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 649 179 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 649 179 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 38 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 254 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 29 110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 110 |

V r. 2024 spoločnosť neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktívované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 634 386 | | | | 19 921 | | 1 654 307 |
| Prírastky | | 43 903 | | | | 23 982 | | 67 885 |
| Úbytky | | | | | | 43 903 | | 43 903 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 678 289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 678 289 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 627 486 | | | | | | 1 627 486 |
| Prírastky | | 12 549 | | | | | | 12 549 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 640 035 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 640 035 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 900 | 0 | 0 | 0 | 19 921 | 0 | 26 821 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 38 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 254 |

V r. 2023 spoločnosť obstarala licencie Microsoft, Datacore v hodnote 23.982,29 EUR, ktorý spolu so softvérom pre databázový server IS ABRA Oracle Database standard edition 2 obstaraný v r. 2022 zaradila do užívania.

3. Informácie k časti F. písm. c) a l) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

- ÚJ nemá zriadené žiadne záložné právo.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | x |

4. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302 | 3 109 260 | 11 199 218 | | | | 61 678 | 0 | 14 492 458 |
| Prírastky | | 30 051 | 318 220 | | | | 348 270 | 1 750 | 698 291 |
| Úbytky | | | 136 420 | | | | 348 270 | 1 750 | 486 440 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 122 302 | 3 139 311 | 11 381 018 | 0 | 0 | 0 | 61 678 | 0 | 14 704 309 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 654 917 | 10 310 563 | | | | | | 11 965 480 |
| Prírastky | | 154 510 | 158 572 | | | | | | 313 082 |
| Úbytky | | | 136 420 | | | | | | 136 420 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 809 427 | 10 332 715 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 142 142 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302 | 1 454 343 | 888 655 | 0 | 0 | 0 | 61 678 | 0 | 2 526 978 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 122 302 | 1 329 884 | 1 048 303 | 0 | 0 | 0 | 61 678 | 0 | 2 562 167 |

Spoločnosť v r. 2024 technicky zhodnotila sklad HV, previedla rekonštrukciu stropu a výmenu strešnej krytiny a odkvapov vo výške 30 051 EUR, okrem toho investovala 81 818 EUR do nákupu temperačiek a sušičiek, obstarala 1 ks vstrekolisu DEMAG, robot k lisom v celkovej hodnote 154 020 EUR, kompresor za 31 050 EUR a rozšírila vozový park o jedno osobné motorové vozidlo.

Pri následnom skúmaní ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302 | 2 958 250 | 10 701 935 | | | | 67 193 | 100 130 | 13 949 810 |
| Prírastky | | 151 010 | 757 614 | | | | 1 034 410 | 88 378 | 2 031 412 |
| Úbytky | | | 260 331 | | | | 1 039 925 | 188 508 | 1 488 764 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 122 302 | 3 109 260 | 11 199 218 | 0 | 0 | 0 | 61 678 | 0 | 14 492 458 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 502 104 | 10 335 145 | | | | | | 11 837 249 |
| Prírastky | | 152 813 | 235 749 | | | | | | 388 562 |
| Úbytky | | | 260 331 | | | | | | 260 331 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 654 917 | 10 310 563 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 965 480 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 122 302 | 1 456 146 | 366 790 | 0 | 0 | 0 | 67 193 | 100 130 | 2 112 561 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 122 302 | 1 454 343 | 888 655 | 0 | 0 | 0 | 61 678 | 0 | 2 526 978 |

Spoločnosť v r. 2023 technicky zhodnotila sklad materiálu o prístupovú cestu, navážaciu rampu v hodnote 14.397 EUR, dobudovala príjazdovú cestu z bočnej časti areálu v hodnote 9.971 EUR, zaradila fotovoltaiický systém na výrobu elektriny z obnoviteľných zdrojov v hodnote 446.900 EUR, okrem toho investovala do nákupu chladiaceho zariadenia, 3 ks vstrekolisov a robotov k lisom v celkovej hodnote 285 055 EUR, výpočtovej, kancelárskej a komunikačnej techniky v hodnote 45.138 EUR a rozšírila vozový park o 4 ks osobných vozidiel.

g) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistené bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnutelné veci obstarané formou finančného lízingu a spotrebného úveru v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Náklady ročného poistenia hnutelného hmotného majetku - strojov a zariadení predstavujú sumu 21 762 €. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 1 730 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel – ročné poistné 13 886 €, úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami – ročné poistné 777 €.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok a zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poistné predstavuje 9 142 €, poistenie zodpovednosti za škodu a vadný výrobok je vo výške 3.727 €.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 531 709 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | x |

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech UniCredit Bank, a.s.:

- pozemky parcelné číslo 3220/1, 3220/2, 3220/10, 3220/45
- Výrobná hala, vrátane technologického vybavenia, na pozemku parc. č. 3220/10
- Prístavba skladu v areáli LPH Vranov n/T na pozemku 3220/45
- pozemok parcelné číslo 3225, výrobná hala na pozemku parc. číslo 3225

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech ČSOB a. s. (po zlúčení s OTP Bankou Slovensko, a.s.):

- pozemok parcelné číslo 3222, sklad súp.č. 2625 na pozemku parc.číslo 3222
- pozemok parcelné číslo 3220/8, sklad súp.č. 2626 na pozemku parc.číslo 3220/8
- pozemok parcelné číslo 3220/3, hala súp.č.2626 na pozemku parc.číslo 3220/3

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra banka,a.s.:

- pozemok na parcele č.3227, nová vrátnica súp.č.2623 na parcele č.3227
- pozemok na parcele č.3220/9, prístavba ORK – administratívna budova na parcele č.3220/9

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech Unicredit Leasing Slovakia, a.s.:

- Longi Solar strešný fotovoltaický systém FVE 99,45 kWp a Longi Solar strešný fotovoltaický systém FVE 299,88 kWp

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech VÚB, a.s.:

- Motorové vozidlo Škoda Karoq

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra-Leasing, s.r.o. :

- Súbor zariadení -tlakovzdušná sušiaci jednotka 7 ks s príslušenstvom
- Súbor zariadení-externá sušička 1 ks + temperačné zariadenia 9 ks s príslušenstvom

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku, obstarané s nenávratným finančným príspevkom, boli zaťažené záložným právom v prospech Ministerstva hospodárstva SR /SIEA/ :

- Vstrekovací lis Sumitomo Demag Ergotech 650/1000 do výšky istiny 191.037,03 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 03.06.2022
- Technologické zariadenia a softvér obstaraný v r. 2015 v rámci projektu , Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu do výšky istiny 2 909 500,00 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 21.10.2021.

j) Dlhodobý finančný majetok**6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Ostatné pôžičky | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 6 639 | | | 2 100 000 | | | 2 106 639 |
| Prírastky | | | | | | 400 000 | | | 400 000 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 | 2 506 639 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 2 100 000 | 0 | 0 | 2 106 639 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 | 2 506 639 |

Spoločnosť vlastní 10% obchodný podiel v spoločnosti 1.prešovská nástrojáreň, s.r.o.

Tabuľka č.2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Ostatné pôžičky | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 6 639 | | | 2 100 000 | | | 2 106 639 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 2 100 000 | 0 | 0 | 2 106 639 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 2 100 000 | 0 | 0 | 2 106 639 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 639 | 0 | 0 | 2 100 000 | 0 | 0 | 2 106 639 |

V ostatných pôžičkách dlhodobého finančného majetku sú účtované poskytnuté dlhodobé pôžičky voči spriazneným spoločnostiam.

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

- na časť pohľadávok z titulu poskytnutia dlhodobých pôžičiek je zriadené záložné právo financujúcej banky UniCredit Bank, a.s.

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| 1. prešovská nástrojáraň, s.r.o. | 10,00% | 10,00% | 1 172 727 | 207 187 | 6 639 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 6 639 |

Spoločnosť 1. prešovská nástrojáraň, s.r.o., sídlo: Lubochnianska 2407/2, 080 0 Lubotice, bola v r. 2023 dlžníkom v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023, ktoré bolo právoplatne ukončené 22.05.2024 Mestským súdom Košice, ktorý potvrdil reštrukturalizačný plán spoločnosti. Viac informácií v časti L. – informácie o podmienených záväzkoch.

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

- nemá dlhové CP

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako 5 rokov | 0 | 400 000 | 0 | | 400 000 |
| Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane | 2 100 000 | 0 | 0 | | 2 100 000 |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 2 100 000 | 400 000 | 0 | 0 | 2 500 000 |

o) Opravné položky k zásobám**11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám**

Tabuľka č.1

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál | | | | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehuteľnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

V roku 2024 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| | |
|--|-----------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 1 080 285 |
|--|-----------|

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank a. s.

Spoločnosť má poistené zásoby.

13. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť účtovala ako zákazkovú výrobu obstaranie súboru foriem, meracích a montážnych prípravkov a ďalších nástrojov, s následným predajom koncovým zákazníkom Hella Slovakia a ZKW Slovakia.

Pre vyčíslenie výnosov zo zákazky bola použitá metóda podľa stupňa dokončenia.

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce obdobie | Sumár od začiatku zákaz.výroby až do konca bežného účt.obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|---|--|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 391 282 | 323 966 | 715 248 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 294 176 | 246 616 | 540 792 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 97 106 | 77 350 | 174 456 |

Tabuľka č.2

| Hodnota zákazkovej výroby | Bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákaz.výroby až do konca bežného účt.obdobia |
|--|-----------------------|--|
| Vyfaktúrované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 347 150 | 973 263 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulov.zisku | 44 132 | 0 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 | 0 |

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č.3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 65 777 | | | | 65 777 |
| Pohľadávky spolu | 65 777 | 0 | 0 | 0 | 65 777 |

K 31.12.2024 spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní voči 1.prešovskej nástrojárni s.r.o. vo výške 134,94 EUR, ku ktorým nevytvárala opravné položky, nakoľko tieto pohľadávky boli prihlásené do reštrukturalizácie a budú zaplatené v súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom v priebehu 5 rokov.

Opravná položka na ostatné pohľadávky je vedená na pohľadávku voči bývalého spoločníkovi.

s) Veková štruktúra pohľadávok**15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 41 832 | | 41 832 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 41 832 | | 41 832 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 605 075 | 177 737 | 2 782 812 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 957 336 | | 957 336 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 13 524 | | 13 524 |
| Iné pohľadávky | 1 040 013 | 65 777 | 1 105 790 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 615 948 | 243 514 | 4 859 462 |

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 41 832 EUR.

Pohľadávky voči spoločníkom tvorí pôžička, poskytnutá spoločníkovi. Iné pohľadávky tvoria poskytnuté krátkodobé pôžičky.

Daňová pohľadávka vznikla v dôsledku zaplatených vyšších preddavkov dane z príjmov právnických osôb.

Tabuľka č.2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 243 514 | 251 873 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 4 615 948 | 5 515 684 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 859 462 | 5 767 557 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 41 832 | 46 155 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | 400 000 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 41 832 | 446 155 |

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č.3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 2 782 812 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | |

w) Krátkodobý finančný majetok

17. Informácie k časti F. písm. w)prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 7 981 | 10 527 |
| Bežné bankové účty | 1 530 | 213 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 9 511 | 10 740 |

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť mala dva hlavné bankové účty – v UniCredit Bank a.s. a v Tatrabanke, a.s. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2024 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Spoločnosť nemá žiaden termínovaný účet.

18. Informácie k časti F. písm. x)prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

- nemáme

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- nemáme

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

- nemáme

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 2 139 | 0 |
| NBO licencie ESET 63ks | 2 139 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 185 | 9 502 |
| antivírusový program Kasperský | | 480 |
| licencie ESET 63ks | 1 377 | |
| prenájom tlakových nádob | 306 | |
| ALLIANZ, a.s. -poistenie majetku | 3 407 | 3 793 |
| GMI s.r.o.-úroky z pôžičky | | 5 122 |
| NBO - ostatné | 95 | 107 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | | |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 331 940 €. Spoločnosť má od 03.05.2012 jediného spoločníka, ktorý má 100 %-tný podiel na základnom imaní. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2024 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 213 287 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 213 287 |
| Iné | |
| Spolu | 213 287 |

V zmysle uznesenia o vysporiadaní výsledku hospodárenia z Rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti, bol zisk za r. 2023 vo výške 213 286,89 EUR prevedený na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Rezervy

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č.3 o rezervách

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 85 963 | 2 506 | 1 185 | 0 | 100 088 |
| Rezerva na odchodné | 83 624 | 2 342 | | | 85 966 |
| Rezerva na dovolenky (na MD) | 2 339 | 12 968 | 1 185 | | 14 122 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 141 723 | 128 658 | 141 723 | 0 | 128 658 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 130 423 | 119 358 | 130 423 | | 119 358 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 5 300 | 5 300 | 5 300 | | 5 300 |
| Rezerva na reklamácie | 6 000 | 4 000 | 6 000 | | 4 000 |
| Rezerva na odstupné | | | | | 0 |

Tabuľka č.2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 72 912 | 14 383 | 1 332 | 0 | 85 963 |
| Rezerva na odchodné | 69 270 | 14 354 | | | 83 624 |
| Rezerva na dovolenky (na MD) | 3 642 | 29 | 1 332 | | 2 339 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 108 732 | 141 723 | 107 303 | 1 429 | 141 723 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 102 432 | 130 423 | 102 432 | | 130 423 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 4 300 | 5 300 | 4 300 | | 5 300 |
| Rezerva na reklamácie | 2 000 | 6 000 | 571 | 1 429 | 6 000 |
| Rezerva na reklamácie-VF | | | | | 0 |
| Rezerva na odstupné | | | | | 0 |

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov, ocenená priemernou mzdou. Súčasne boli tvorené rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nákladov na audit.

Ostatné rezervy*Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku*

Zamestnanecké požitky predstavujú nárok zamestnancov na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platného Zákonníka práce, vrátane príslušných odvodov do poisťovní.

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | | | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 4 652 | | 4 652 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 1 025 839 | | 1 025 839 |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 4 478 | | 4 478 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 034 969 | 0 | 1 034 969 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 1 446 340 | 756 904 | 2 203 244 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 193 930 | | 193 930 |
| Sociálne poistenie | 113 680 | | 113 680 |
| Daňové záväzky | 50 301 | | 50 301 |
| Iné záväzky | 244 101 | | 244 101 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 048 352 | 756 904 | 2 805 256 |

V ostatných záväzkoch sú vykázané záväzky z lízingov a splátkového predaja v členení podľa splatnosti.

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 1 034 969 | 973 836 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | 34 141 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 034 969 | 1 007 977 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 756 904 | 631 045 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 2 048 352 | 3 208 554 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 805 256 | 3 839 599 |

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 60-90 dní, záväzkov za prijaté služby 14 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Záväzky nie sú zabezpečené žiadnymi osobitnými nástrojmi.

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 47 119 | 100 964 |
| odpočítateľné | 65 777 | 100 964 |
| zdaniteľné | 18 658 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 108 523 | 118 823 |
| odpočítateľné | 108 523 | 118 823 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 41 832 | 46 155 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 4 323 | -15 693 |
| Zaučtovaná ako náklad | 4 323 | -15 693 |
| Zaučtovaná do vlastého imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 4 478 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 4 478 | -462 |
| Zaučtovaná ako náklad | 4 478 | -462 |
| Zaučtovaná do vlastého imania | | |

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 500 | 92 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 802 | 14 446 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 14 802 | 14 446 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 10 650 | 14 038 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 652 | 500 |

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1664 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov.

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 3 650 €, čiastka vo výške 7 000 € bola použitá na nákup darčekových poukážok pre zamestnancov.

27. Informácie k časti G. písm. h o vydaných dlhopisoch

-nemáme žiadne vydané dlhopisy

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------|------------------|--|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| | | | | |
| UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky | EUR | 30.6.2026 | 150 000 | 450 000 |
| OTP / ČSOB a.s. komerčný úver | EUR | 20.8.2026 | 16 600 | 41 500 |
| Dlhodobé bankové úvery spolu: | | | 166 600 | 491 500 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | |
| | | | | |
| OTP / ČSOB a.s. komerčný úver | EUR | 20.12.2025 | 24 900 | 24 900 |
| TB kreditná karta | EUR | priebežná | 7 765 | 1 |
| | | | | |
| UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky | | 31.12.2025 | 300 000 | 300 000 |
| UniCreditBank, a.s.-kontokorentný úver | EUR | mes.výp.leh. | 3 481 280 | 3 480 563 |
| | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery spolu: | EUR | | 3 813 945 | 3 805 464 |

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **Tatrabanky, a.s.** :

- využívala povolený debet z titulu použitia kreditnej platobnej karty, úverový rámec 15 000 EUR, k 31.12.2024 bol čerpaný rámec 7 764,76 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **UniCredit Bank, a.s.** :

- Kontokorentný úver, na báze pravidelnej kontinuálnej mesačnej obnovy, k 31.12.2024 bol čerpaný rámec 3 481 280,59 EUR.
- Investičný úver - na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, a to kúpu technológie a softvéru v rámci projektu s NFP, splátky mesačné od 31.10.2016 vo výške 32 300 EUR s odkladom splátok v období 04-09/2020, čerpaný bol rámec 2 036 650 EUR, v deň konečnej splatnosti 30.06.2022 bol splatený v plnej výške.
- Úver na financovanie dlhodobej pôžičky spriazneným spoločnostiam, maturita k 30.06.2026, čerpaný rámec 2 100 000 EUR, mesačné splátky od 31.01.2019 vo výške 25 000 EUR s odkladom splátok v období 04-09/2020, k 31.12.2024 so zostatkom 450 000 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankový úver od **OTP Banky Slovensko, a.s. (po zlúčení bánk ČSOB a. s.):**

- Dlhodobý komerčný úver s maturitou k 20.08.2026, na dofinancovanie spevnených plôch novej výrobnjej haly, s maximálnym rámcom 249.000 EUR, mesačné splátky od 23.09.2016 po 2 075 EUR, k 31.12.2024 so zostatkom 41 500 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2024 ostatné dlhodobé záväzky v celkovej hodnote 822 360 EUR, v členení nad 1 rok 728 970 EUR a do roka 93 391 EUR v tabuľke.

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------|---------------|------------------|--|---|
| Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou nad 1 rok: | | | | | |
| Položka 1 | EUR | | | 231 268 | 231 268 |
| Položka 2 | EUR | | | 165 970 | 165 970 |
| Spotrebný úver - FTVE systém 1 | EUR | | 5.5.2029 | 195 724 | 247 553 |
| Spotrebný úver - FTVE systém 2 | EUR | | 5.5.2029 | 66 245 | 83 787 |
| Spotrebný úver - Š Karoq | EUR | | 4.6.2027 | 8 611 | 0 |
| Spotrebný úver -PIOVAN sušičky | EUR | | 25.11.2028 | 17 192 | 0 |
| Spotrebný úver - LUGER sušičky,temperačky | EUR | | 5.11.2028 | 43 959 | 0 |
| Spolu: | | | | 728 969 | 728 578 |
| Ostatné dlhodobé záväzky so splatnosťou do 1 roka : | | | | | |
| Spotrebný úver - FTVE systém 1 | EUR | | 5.12.2025 | 51 829 | 49 553 |
| Spotrebný úver - FTVE systém 2 | EUR | | 5.12.2025 | 17 542 | 16 771 |
| Spotrebný úver - Š Karoq | EUR | | 4.12.2025 | 4 906 | 0 |
| Spotrebný úver -PIOVAN sušičky | EUR | | 25.12.2025 | 5 374 | 0 |
| Spotrebný úver - LUGER sušičky,temperačky | EUR | | 5.12.2025 | 13 740 | 0 |
| Spolu: | | | | 93 391 | 66 324 |

j) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť bolo vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

29. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov

ÚJ nemá náplň.

30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá náplň.

31. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

| | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------|--|------------------------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | 146 999 | 296 869 | | 126 701 | 278 899 | |
| L37 2055709 | 100 | 0 | | 5 318 | 0 | |
| L38 2056822 | 110 | 0 | | 3 984 | 0 | |
| L39 2056823 | 110 | 0 | | 5 649 | 0 | |
| L40 2052674 | 3 651 | 0 | | 7 000 | 3 651 | |
| L41 2052675 | 0 | 0 | | 4 934 | 0 | |
| L42 4315200920 | 9 803 | 9 367 | | 9 388 | 19 170 | |
| L43 4315200916 | 24 840 | 23 733 | | 23 790 | 48 573 | |
| L44 4315200877 | 19 381 | 42 161 | | 18 846 | 61 542 | |
| L45 4315200878 | 4 179 | 9 093 | | 4 064 | 13 272 | |
| L46 4315200879 | 16 908 | 38 297 | | 16 441 | 55 205 | |
| L47 4315200881 | 10 940 | 24 781 | | 10 638 | 35 721 | |
| L48 4315200921 | 17 384 | 24 381 | | 16 649 | 41 765 | |
| L49 24880373 | 7 242 | 23 220 | | 0 | 0 | |
| L50 24880374 | 32 351 | 101 836 | | 0 | 0 | |
| Finančný náklad | 13 636 | 12 825 | | 11 633 | 12 774 | |
| L37 2055709 | 0 | 0 | | 56 | 0 | |
| L38 2056822 | 0 | 0 | | 36 | 0 | |
| L39 2056823 | 0 | 0 | | 52 | 0 | |
| L40 2052674 | 20 | 0 | | 143 | 20 | |
| L41 2052675 | 0 | 0 | | 27 | 0 | |
| L42 4315200920 | 637 | 204 | | 1 052 | 841 | |
| L43 4315200916 | 1 614 | 517 | | 2 665 | 2 131 | |
| L44 4315200877 | 1 476 | 1 291 | | 2 010 | 2 767 | |
| L45 4315200878 | 318 | 279 | | 433 | 597 | |
| L46 4315200879 | 1 330 | 1 218 | | 1 796 | 2 548 | |
| L47 4315200881 | 861 | 788 | | 1 162 | 1 649 | |
| L48 4315200921 | 1 466 | 755 | | 2 201 | 2 221 | |
| L49 24880373 | 1 275 | 1 670 | | 0 | 0 | |
| L50 24880374 | 4 639 | 6 103 | | 0 | 0 | |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Informácie o tržbách**

Celkové výnosy spoločnosti dosiahli výšku 13 815 760 EUR. Z toho tržby za predaj vlastných výrobkov - plastových výliskov tvoria 10 247 701 EUR, tržby z predaja tovaru 2 442 568 EUR, tržby za služby 273 872 EUR, tržby zo zákazky 391 282 EUR, z predaja dlhodobého majetku 7 583 EUR a z predaja materiálu 131 024 EUR. Ostatnými výnosmi sú ostatné prevádzkové výnosy, finančné výnosy a zmena stavu vnútroorganizačných zásob, ktoré sú uvedené v tabuľkách nižšie.

8,57 % tržieb z predaja tvorí export, pričom spoločnosť vyváža do Česka, Nemecka, Talianska, Poľska, Mexika, Maroka a Číny.

32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 685 870 | 531 542 | 400 299 | 154 328 | 131 243 |
| Zvieratá | 150 | 100 | 150 | 0 | -50 |
| Spolu | 686 020 | 531 642 | 400 449 | 154 328 | 131 193 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 154 328 | 131 193 |

Rozdiel 50 EUR v zmene stavu zásob predstavuje zaradenie strážneho psa darom.

d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výnosy z predaja dlhodobého majetku | 7 583 | 152 721 |
| Výnosy z predaja materiálu | 131 024 | 89 805 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 16 663 | 87 018 |
| NFP-projekt technológia vakuového naparovania | 0 | 3 671 |
| Výnosy z postúpenej pohľadávky | 0 | 14 902 |
| NFP-projekt technológia a softvér | 0 | 0 |
| Príspevok štátu na udržanie zamestnanosti, príspevok 3A, 3B | 0 | 0 |
| Príspevok štátu na pokrytie nákladov zvýšených cien elektr. a plynu | 0 | 0 |
| Príspevok z Úradu práce na vytvorenie prac.miesta | 0 | 0 |
| Poistné plnenia | 13 387 | 44 972 |
| Výnosy z premčianých záväzkov | 0 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 3 276 | 23 473 |
| Finančné výnosy, z toho: | 96 779 | 97 586 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>85</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 85 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>96 694</i> | <i>97 586</i> |
| vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek | 96 694 | 97 586 |
| Výnosy z cenných papierov | | |
| Výnosy z dlh. finančného majetku | | |

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržba za vlastné výrobky | 10 247 701 | 11 480 497 |
| Tržba z predaj služieb | 273 872 | 469 363 |
| Tržba za tovar | 2 442 568 | 2 947 809 |
| Výnosy zo zákazky | 391 282 | 323 966 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 13 355 423 | 15 221 635 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 5 300 | 5 300 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 300 | 5 300 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| | | |
| Informácie k časti I. o ostatných nákladoch | | |
| | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 1 086 974 | 1 352 770 |
| Opravy a udržiavanie, modifikácie foriem | 294 847 | 400 349 |
| Odborné poradenstvo | 14 075 | 11 682 |
| Náklady na reprezentáciu | 14 545 | 12 128 |
| Preprava výrobkov a foriem | 45 418 | 62 502 |
| Výrobná kooperácia | 74 751 | 171 762 |
| Prenájom nehnuteľností a ost. priestorov | 54 274 | 85 369 |
| Školenia a vzdelávanie | 16 447 | 5 853 |
| Sprostredkovateľské služby | 4 000 | 0 |
| Náklady na rozpracovanú zakázku | 294 176 | 246 616 |
| Reklama, inzercia | 51 373 | 53 333 |
| Ostatné služby | 223 068 | 303 176 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 855 694 | 4 915 310 |
| Mzdové náklady | 3 037 874 | 2 991 818 |
| Náklady na sociálne poistenie | 1 050 345 | 1 001 125 |
| Sociálne náklady | 195 644 | 189 166 |
| Dane a poplatky | 28 557 | 24 500 |
| Zostatková cena predaného DHM a materiálu | 112 625 | 207 914 |
| Náklady na poistné a inú hospodársku činnosť | 87 721 | 82 817 |
| Náklady na reklamácie | 12 344 | 9 182 |
| Dary | 3 700 | 4 600 |
| Zmluvné a ostatné pokuty a penále | 1 011 | 3 074 |
| Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávky | 3 648 | 2 |
| Postúpenie pohľadávok | | 14 902 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 322 225 | 401 112 |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 294 634 | 278 947 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>17</i> | <i>51</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 48 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>294 617</i> | <i>278 896</i> |
| úroky z úverov | 243 000 | 239 303 |
| úroky z lízingov a spotrebných úverov | 29 545 | 27 075 |
| úroky z prijatých pôžičiek | 5 121 | 1 128 |
| bankové poplatky | 16 951 | 11 390 |
| | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**35. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 5 229 | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 560 | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------------|----------------|--|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 207 244 | x | x | 317 443 | x | x |
| z toho teoretická daň 21 % | x | 43 521 | 21,00 % | x | 66 663 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady / pripočítateľné položky | 226 699 | 47 607 | 22,97% | 263 480 | 55 331 | 17,43 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky | -84 823 | -17 813 | -8,60% | -8 014 | -1 683 | -0,53 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 349 120 | 73 315 | 35,38 % | 572 909 | 120 311 | 37,90 % |
| Splatná daň z príjmov | x | 73 315 | 35,38 % | x | 120 311 | 37,90 % |
| Odložená daň z príjmov | x | 8 801 | 4,25 % | x | -16 155 | -5,09 % |
| Celková daň z príjmov | x | 82 116 | 39,62 % | x | 104 156 | 32,81 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Odpísané pohľadávky | 152 376 | 149 942 |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závázky z leasingu | 71 171 | 92 754 |
| Iné položky | | |

Spoločnosť v r. 2024 odpísala premlčanú pohľadávku z 30.9.2019 voči spoločnosti MTA v hodnote 2 433,75 EUR. Celková hodnota odpísaných pohľadávok k 31.12.2024 je 152 376 EUR. Spoločnosť má evidenciu o týchto pohľadávkach podľa jednotlivých dlžníkov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s bankovými úvermi prijatými od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a ČSOB a. s. sú ako zabezpečenia uzatvorené ručenia záložným právom k vybraným pohľadávkam, zásobám, zriadené záložné práva k vybraným položkám dlhodobého majetku, zmluva o nadradenosti záväzku, spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul, spoločnosťou a vybranými osobami boli vystavené zmenky.

Spoločnosť ručí za tretie osoby nehnuteľným majetkom v prospech ich financujúcej banky.

Spoločnosť je zmenečným ručiteľom spoločnosti JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojáraň, s.r.o. a LPH a.s. v prospech ich financujúcej banky.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, vykonal daňovú kontrolu k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia rokov 2008 a 2009. Rozhodnutiami zo dňa 27. a 28.03.2014 Daňový úrad Prešov vyrubil rozdiel dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 307 376,14 EUR. Po využití a podaní nápravných prostriedkov Krajský súd v Prešove zrušil všetky rozhodnutia Daňového úradu Prešov a rozsudky Krajského súdu v Prešove boli dňa 17.10.2017 potvrdené Najvyšším súdom SR.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, dňa 19.02.2019 vydal rozhodnutia, ktorými opätovne vyrubil predmetné rozdiely na dani z pridanej hodnoty. Finančné riaditeľstvo SR dňa 14.08.2019 podané odvolania zamietlo. V zákonnej lehote spoločnosť dňa 18.10.2019 opätovne podala na Krajský súd Prešov žaloby proti Finančnému riaditeľstvu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutí, spolu s návrhmi na odklad vykonateľnosti rozhodnutí. Požiadavke na odklad vykonateľnosti Krajský súd Prešov Uzneseniami zo dňa 11.02.2020 vyhovel. Následne Krajský súd v Prešove rozsudkami dňa 09.09.2021 zrušil všetky rozhodnutia správcu dane. Finančné riaditeľstvo SR voči predmetným rozsudkom podalo v zákonom stanovenej lehote kasačné sťažnosti Najvyšší správny súd SR. NSS SR v šiestich zo siedmich konaní vydal rozhodnutia, na základe ktorých rozsudky Krajského súdu v Prešove zrušil a vec vrátil Správne mu súdu v Košiciach na ďalšie konanie z dôvodu procesného pochybenia krajského súdu, nakoľko neboli splnené podmienky pre aplikáciu inštitútu skráteného odôvodnenia napadnutého rozsudku podľa § 140 SSP. V konaní vedenom pod sp. zn. 5Sfk/6/2022 rozhodol tak, že kasačnú sťažnosť FR SR zamietol ako nedôvodnú a tým došlo k právoplatnému zrušeniu rozhodnutí správcu dane a vec mu bola vrátená na nové prejednanie.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou /žalovanou/ v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 224.822,00 EUR. Okresný súd Vranov nad Topľou ako súd prvej inštancie dňa 26.05.2021 žalobu zamietol v celom rozsahu. Krajský súd v Prešove dňa 31.05.2022 zmenil rozsudok súdu prvej inštancie vo výroku, ktorým bola žaloba zamietnutá tak, že spoločnosť

zaväzuje zaplatiť žalobcovi sumu 21.618,13 eur s úrokmi z omeškania. Spoločnosť uplatňuje v konaní mimoriadne opravné prostriedky, nakoľko sa s rozhodnutím súdu právne nestotožňuje. O podanom dovolaní Najvyšší súd SR zatiaľ nerozhodol.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 200.000,00 EUR. Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. uvedený nárok neuznáva a považuje ho za neoprávnený a nemajúci zákonnú oporu v právnych predpisoch, pričom konanie je na súde prvej inštancie.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. bola ku dňu poskytnutia tejto informácie aktívne legitimovanou stranou v postavení veriteľa v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023 voči dlžníkovi – obchodnej spoločnosti 1. prešovská nástrojareň, s.r.o., sídlo: Lubochnianska 2407/2, 080 0 Lubotice, IČO: 36460869, zapísanej v OR OS Prešov, oddiel: Sro, vložka č.: 11648/P. Mestský súd Košice uznesením povolil reštrukturalizáciu dlžníka. Mestský súd Košice dňa 15.05.2024 rozhodnutím potvrdil reštrukturalizačný plán schválený na schvaľovacej schôdzi konanej dňa 26.04.2024 a ukončil reštrukturalizáciu dlžníka. V zmysle potvrdeného reštrukturalizačného plánu pohľadávky spoločnosti LPH Vranov n/T, s.r.o. sú zaradené do skupiny č. 7 a budú uspokojené vo výške 10 % nepodmienенých pohľadávok zaradených do tejto skupiny, a to tak, aby došlo k ich uspokojeniu v horizonte 5 rokov od skončenia súdnej reštrukturalizácie.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie k časti M prílohy č.3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Štatutárnemu orgánu bola poskytnutá krátkodobá pôžička, ktorej zostatok k 31.12.2024 vrátane úrokov predstavoval sumu 957 336,24 EUR. Úroková sadzba z poskytnutej pôžičky je v základe dane z prímú spoločnosti premietnutá na úrovni úrokovej sadzby prijatých bankových úverov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami LPH a.s., JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojareň, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., Ing. Ján Manduľák, Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., Profi Energy s.r.o., ENERBO s.r.o., High Industry Technology s.r.o.:

| Spriaznená osoba | Druh obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------------|--|------------------------------|--------------------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| a | b | c | d |
| Majetkovo prepojená spoločnosť | Nákup materiálu | 2 245 | 0 |
| | Nákup foriem | 746 268 | 1 052 061 |
| | Rozpracovaná zákazka | 205 075 | 206 198 |
| | Opravy, modifikácie foriem, TLG | 85 020 | 111 027 |
| | Ostatné služby | | 0 |
| | Hmotný majetok | | 0 |
| | Tržby-skúšky foriem, ost.služby | 0 | 2 697 |
| | Tržby z prenájmu lisov, TLG, áut | 1 800 | 2 160 |
| | Tržby z predaja materiálu, tovaru | 121 796 | 1 132 |
| | Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12., vrátane neuhradených úrokov | 400 000 | 400 000 |
| | Výnosové úroky z pôžičiek | 0 | 0 |
| | Nákup nehmotného majetku | | |
| Personálne prepojené spoločnosti | Nákup materiálu | 114 963 | 146 127 |
| | Nákup tovaru | 932 099 | 1 147 908 |
| | Služby/sortácie, kooperácie, administr. | 151 638 | 273 285 |
| | Prenájom skladov a ost. priestorov | 54 274 | 85 369 |
| | Tržby z predaja výrobkov | 635 236 | 705 330 |
| | Tržby z predaja tovaru | 369 563 | 577 636 |
| | Tržby z predaja materiálu, majetku | 61 702 | 55 791 |
| | Tržby z predaja služieb | 49 532 | 52 929 |
| | Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12., vrátane neuhradených úrokov | 4 087 027 | 4 126 250 |
| | Výnosové úroky z pôžičiek | 96 694 | 97 586 |

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky 30.05.2025, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2024.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**37. Informácia k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č.1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 331 940 | | | | 331 940 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 232 358 | | | | 232 358 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 33 197 | | | | 33 197 |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 921 141 | 213 287 | | | 3 134 428 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -876 014 | | | | -876 014 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 213 287 | 125 128 | 213 287 | | 125 128 |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Zisk vo výške 213 286,89 EUR z rozhodnutia jediného spoločníka bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. O rozdelení účtovného zisku za rok 2024 rozhodne jediný spoločník, navrhnuté mu bolo ponechať zisk v spoločnosti na účet nerozdelených ziskov.

Tabuľka č.2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 331 940 | | | | 331 940 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 232 358 | | | | 232 358 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 33 197 | | | | 33 197 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 828 948 | 92 193 | | | 2 921 141 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -876 014 | | | | -876 014 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 92 193 | 213 287 | 92 193 | | 213 287 |

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2024 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste, peňažné prostriedky na bankových účtoch a kontokorentné účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

Informácie k časti T. prílohy č.3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 207 244 | 317 443 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i> | 511 831 | 636 198 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+) | 322 225 | 401 112 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 14 124 | 13 051 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 2 178 | 73 488 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 277 666 | 267 506 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -96 694 | -97 586 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -85 | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | 48 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -7 583 | -21 421 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4)</i> | 213 644 | -359 371 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 297 705 | -1 067 922 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 049 940 | 835 586 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -34 121 | -127 035 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.) | 932 719 | 594 270 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 96 694 | 97 586 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-) | -277 666 | -267 506 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.) | 751 747 | 424 350 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -153 918 | -53 503 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.) | 597 829 | 370 847 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | -23 982 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -348 270 | -934 280 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 7 583 | 152 721 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -340 687 | -805 541 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C.1.8.)</i> | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.) | -259 174 | 197 364 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -324 900 | -324 900 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -130 052 | -128 820 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 265 888 | 688 420 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -70 110 | -37 336 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -259 174 | 197 364 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C) | -2 032 | -237 330 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | -3 469 823 | -3 232 445 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -3 471 855 | -3 469 775 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 85 | -48 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -3 471 770 | -3 469 823 |